



RCS : TOULOUSE  
Code greffe : 3102

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 02964  
Numéro SIREN : 483 500 708  
Nom ou dénomination : 2 RUE DIEUDONNE COSTES SAS

Ce dépôt a été enregistré le 02/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/025981

**2 rue Dieudonné Costes S.A.S.**

Exercice clos le 31 décembre 2016

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## 2 rue Dieudonné Costes S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2016

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 2 rue Dieudonné Costes S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.



## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulouse, le 4 septembre 2017

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

  
Jérôme Guirauden

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	44 917	14 348	30 569	21 225	9 344	44.02
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	1 912 166		1 912 166	1 912 166		
	Constructions	31 831 554	14 133 396	17 698 158	18 863 871	-1 165 713	-6.18
	Installations techniques Matériel et outillage	866 127	778 777	87 350	145 409	-58 060	-39.93
	Autres immobilisations corporelles	3 326 181	2 394 614	931 567	838 647	92 920	11.08
	Immobilisations en cours	3 052		3 052	76 818	-73 766	-96.03
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 500		1 500	1 500			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	10 286		10 286	16 753	-6 467	-38.60	
	<b>TOTAL II</b>	<b>37 995 783</b>	<b>17 321 136</b>	<b>20 674 647</b>	<b>21 876 389</b>	<b>-1 201 742</b>	<b>-5.49</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	26 972		26 972	32 420	-5 449	-16.81
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 882		7 882	41 431	-33 550	-80.98
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	1 054 727	65 317	989 410	846 091	143 319	16.94
	Autres créances	522 044	-575	522 619	367 205	155 414	42.32
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement				11 450	-11 450	-100.00	
Disponibilités	675 520		675 520	778 683	-103 163	-13.25	
Charges constatées d'avance (3)	60 642		60 642	65 720	-5 078	-7.73	
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 347 786</b>	<b>64 742</b>	<b>2 283 044</b>	<b>2 143 001</b>	<b>140 043</b>	<b>6.53</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Écarts de conversion actif (VI)	68		68	965	-897	-92.97
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>40 343 636</b>	<b>17 385 878</b>	<b>22 957 759</b>	<b>24 020 355</b>	<b>-1 062 596</b>	<b>-4.42</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

9 811

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>		
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 37 050) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 050		37 050				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves							
	Report à nouveau	-12 432 696		-11 560 175		-872 521	-7.55	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-454 924		-872 521		417 597	47.86	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées							
	<b>TOTAL I</b>	-12 850 569		-12 395 646		-454 924	-3.67	
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
		<b>TOTAL II</b>						
	<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges	68 9 721		965 6 305		-897 3 416	-92.97 54.18
		<b>TOTAL III</b>	9 789		7 270		2 519	34.64
<b>DETTES (1)</b>		DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	27 873 671 825 711 5 795 851		27 298 326 665 014 6 719 317		575 345 160 698 -923 466	2.11 24.16 -13.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	256 183		278 644		-22 461	-8.06	
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	548 138 494 287		1 007 069 439 649		-458 931 54 638	-45.57 12.43	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 697		712		3 985	559.79	
	<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
		<b>TOTAL IV</b>	35 798 539		36 408 730		-610 191	-1.68
		Ecarts de conversion passif (V)						
		<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	22 957 759		24 020 355		-1 062 596	-4.42

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

35 798 539

9 110 404

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises	-8 412		-8 412	37 206		-45 617	-122.61
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	9 692 038		9 692 038	9 179 606		512 432	5.58
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	9 683 626		9 683 626	9 216 812		466 815	5.06
Production stockée							
Production immobilisée			8 449	7 558		891	11.79
Subventions d'exploitation			12 565	5 597		6 968	124.50
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			120 842	111 913		8 929	7.98
Autres produits			40	1 507		-1 466	-97.32
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			9 825 523	9 343 387		482 136	5.16
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 107 346	1 090 317		17 030	1.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			5 449	32 580		-27 131	-83.28
Autres achats et charges externes *			3 786 101	3 622 877		163 224	4.51
Impôts, taxes et versements assimilés			643 271	629 141		14 130	2.25
Salaires et traitements			1 946 293	1 901 601		44 692	2.35
Charges sociales			666 468	660 032		6 435	0.97
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 515 160	1 518 668		-3 508	-0.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			3 416	1 159		2 257	194.74
Autres charges			25 952	22 193		3 758	16.93
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			9 699 456	9 478 569		220 887	2.33
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			126 067	-135 182		261 250	193.26
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1		1		-1	-51.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	965				965	
Différences positives de change	2 863		676		2 188	323.65
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	44				44	
<b>TOTAL V</b>	<b>3 874</b>		<b>677</b>		<b>3 197</b>	<b>472.02</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	68		937		-869	-92.76
Intérêts et charges assimilées (4)	575 345		729 910		-154 565	-21.18
Différences négatives de change	4 828		2 456		2 372	96.61
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>580 241</b>		<b>733 303</b>		<b>-153 062</b>	<b>-20.87</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-576 367</b>		<b>-732 626</b>		<b>156 259</b>	<b>21.33</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-450 300</b>		<b>-867 808</b>		<b>417 508</b>	<b>48.11</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 000		11		3 989	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	624		4 702		-4 078	-86.72
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>4 624</b>		<b>4 713</b>		<b>-88</b>	<b>-1.88</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-4 624</b>		<b>-4 713</b>		<b>88</b>	<b>1.88</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>9 829 397</b>		<b>9 344 064</b>		<b>485 333</b>	<b>5.19</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>10 284 321</b>		<b>10 216 585</b>		<b>67 736</b>	<b>0.66</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-454 924</b>		<b>-872 521</b>		<b>417 597</b>	<b>47.86</b>

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 957 759 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 683 626 Euros et dégageant un déficit de -454 924 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours du présent exercice.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la date de clôture de l'exercice.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que des règlements de l'Autorité des Normes Comptables 2014-03 et 2016-07 relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Dérogations**

Aucune dérogation aux principes ci-dessus n'est à signaler.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Informations générales complémentaires**

Les informations complémentaires en vue de donner une image fidèle des comptes annuels sont les suivantes :

La recommandation de l'Ordre des Experts Comptables n°1.20 de février 1987 préconise l'application de la méthode de l'impôt différé.

En application du principe de prudence, compte tenu que la société est en démarrage, il n'a pas été comptabilisé d'actifs d'impôt différé sur les pertes fiscales reportables qui s'élèvent à 13 110 719 euros au 31 décembre 2016. L'application de cette préconisation est ainsi sans incidence sur la présentation des états financiers.

**Informations relatives au CICE :**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 92 691 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 047		10 870
Terrains	1 912 166		
Constructions sur sol propre	30 232 084		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 599 470		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	877 251		5 941
Installations générales agencements aménagements divers	505 364		154 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 443 999		223 192
Immobilisations corporelles en cours	76 818		2 338
<b>TOTAL</b>	<b>37 647 152</b>		<b>385 742</b>
Autres participations	1 500		
Prêts, autres immobilisations financières	16 753		
<b>TOTAL</b>	<b>18 253</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 699 452</b>		<b>396 612</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		-0	44 917	44 917
<b>TOTAL</b>				
Terrains			1 912 166	1 912 166
Constructions sur sol propre			30 232 084	30 232 084
Installations générales agencements aménagements constr.			1 599 470	1 599 470
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		17 066	866 127	866 127
Installations générales agencements aménagements divers		645	658 990	658 990
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	2 667 191	2 667 191
Immobilisations corporelles en cours		76 104	3 052	3 052
<b>TOTAL</b>		93 814	37 939 080	37 939 080
Autres participations			1 500	1 500
Prêts, autres immobilisations financières		6 467	10 286	10 286
<b>TOTAL</b>		6 467	11 786	11 786
<b>TOTAL GENERAL</b>		100 281	37 995 783	37 995 783

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	12 822	1 526	-0	14 348
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol propre	11 536 029	1 135 423	-0	12 671 452
Installations générales agencements aménagements constr.	1 431 654	30 290	-0	1 461 944
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	731 842	63 506	16 571	778 777
Installations générales agencements aménagements divers	199 409	65 267	516	264 160
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 911 307	219 147	-0	2 130 454
<b>TOTAL</b>	15 810 241	1 513 633	17 087	17 306 787
<b>TOTAL GENERAL</b>	15 823 063	1 515 159	17 086	17 321 136

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 526				
<b>TOTAL</b>					
Constructions sur sol propre	1 135 423				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	30 290				
Instal.techniques matériel outillage indus.	63 506				
Instal.générales agenc.aménag.divers	65 267				
Matériel de bureau informatique mobilier	219 147				
<b>TOTAL</b>	1 513 633				
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 515 159				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	965	68	965		68
Pensions et obligations similaires	6 305	3 416			9 721
<b>TOTAL</b>	<b>7 270</b>	<b>3 484</b>	<b>965</b>		<b>9 789</b>

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	65 317				65 317
Autres provisions pour dépréciation			575		-575
<b>TOTAL</b>	<b>65 317</b>		<b>575</b>		<b>64 742</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 587</b>	<b>3 484</b>	<b>1 540</b>		<b>74 531</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		3 416			
financières		68	965		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 286	9 811	475
Clients douteux ou litigieux	71 487	71 487	
Autres créances clients	983 240	983 240	
Personnel et comptes rattachés	504	504	
Impôts sur les bénéficiaires	266 319	266 319	
Taxe sur la valeur ajoutée	104 742	104 742	
Divers état et autres collectivités publiques	73 654	73 654	
Débiteurs divers	76 825	76 825	
Charges constatées d'avance	60 642	60 642	
<b>TOTAL</b>	<b>1 647 699</b>	<b>1 647 224</b>	<b>475</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 892 835	825 712	4 067 123	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 806 548	-0	23 806 548	
Fournisseurs et comptes rattachés	548 138	548 138		
Personnel et comptes rattachés	143 391	143 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 193	166 193		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 332	43 332		
Autres impôts taxes et assimilés	141 371	141 371		
Groupe et associés	5 795 851	5 795 851		
Autres dettes	4 697	4 697		
<b>TOTAL</b>	<b>35 542 356</b>	<b>7 668 685</b>	<b>27 873 671</b>	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	247.0000	150			150

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
- Matières premières	26 972	32 420		5 449
<b>Total I</b>	26 972	32 420		5 449
<b>Production</b>				
<b>Production en cours</b>				

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Disponibilités en devises**

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	110 435
Autres créances	73 654
Total	184 089

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	878 123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	369 450
Dettes fiscales et sociales	253 016
Total	1 500 589

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 642
Total	60 642

**Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères**

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	68		68	
Total	68		68	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	-8 412
Ventes	9 497 627
Produits	194 411
Total	9 683 626

Répartition par secteur géographique	Montant
France	9 683 626
Total	9 683 626

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	37	
Total	64	

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 30 103 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 30 103 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	9 721
Total (1)	9 721

Une hypothèque de premier rang prise par AIB dans le cadre du crédit principal a été donnée.

Nantissement par AIB du fonds de commerce.

Nantissement par AIB des actions de la société.

Nantissement des comptes bancaires ouverts chez AIB.

Un contrat de management avec le groupe RADISSON est appliqué depuis l'ouverture de l'hôtel.

La société a perçu en 2008, 2009 et 2010, 3 millions d'euros de subventions pour couvrir les coûts de démarrage. Ces subventions font l'objet d'une clause de retour à meilleure fortune qui pourrait conduire, dans certaines conditions, à rembourser tout ou partie de ces montants. A la clôture de l'exercice 2016, les conditions de remboursement de ces sommes ne sont pas atteintes et ne sont pas envisagées dans un avenir prévisible. Par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes pour couvrir cette éventualité.

**Engagements reçus**

Caution personnelle donnée par l'ensemble des investisseurs auprès de AIB afin de garantir les éventuels problèmes de remboursement de l'emprunt (principal et intérêts).

Garantie de BLAGNAC INVESTMENTS SARL

Au titre du contrat de gestion avec le groupe RADISSON, il existe un engagement de revenu garanti en cas de pertes futures.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		9 721
Engagement total		9 721

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Hypothèses de calculs retenues

Les engagements concernant les Indemnités de Fin de Carrière dues au 31/12/2016 ont été calculés compte tenu des éléments suivants :

- Application de la Convention Collective des HCR - Code NAF 5510Z
- Le départ est à l'initiative du salarié
- La méthode de comptabilisation retenue est issue de la recommandation 2003 R 01 élaboré par le Conseil National de la Comptabilité, elle même issue des dispositions de la norme internationale IAS 19.
- L'effectif retenu est celui présent au 31 décembre de l'année
- Les paramètres économiques sont :
  - une augmentation annuelle des salaires de 2.5 %
  - un taux d'actualisation de 1.51 %
  - un taux de rotation du personnel de 10%
  - la date de départ prévue est : 65 ans
  - la méthode de calcul retenue est la méthode prospective

Le montant retenu est la dette actuarielle soit 9 721 €, qui a été comptabilisée en Provision pour Pensions au passif du bilan.

La dotation de l'exercice d'un montant de 3 416 € n'est pas fiscalement déductible (article 39-1-5° du CGI) et a donc été réintégrée sur le tableau 2058A - ligne WI.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Autres charges exceptionnelles sociales	4 000	67182000
- VNC Eléments actifs cédés	624	67500000
Total	4 624	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Pin bonus	117 075
Indemnités assurances	3 768
Total	120 843

**2 RUE DIEUDONNE COSTES SAS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.050 €

Siège social : 2 rue Dieudonne Costes - BP 21351

31700 Blagnac Cedex 06

483 500 708 RCS Toulouse

---

**EXTRAIT DU TEXTE DES DECISIONS PROPOSEES ET DES DECISIONS VOTEES**

**PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 5<sup>th</sup> Septembre 2017**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 d'un montant de <454.924> € au poste « Report à Nouveau ».

Dans le cadre de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé, en tant que de besoin, que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

*Cette décision est adoptée.*



**Certifié conforme**

**Monsieur Simon COYLE**

**Président**